

ECOLUBRICA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros correspondientes al periodo terminado el 31 de diciembre de 2014.

Nota 1.- Identificación de la Compañía

Ecolubri C.A fue constituida bajo las leyes ecuatorianas mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No.SC-IJ-DJC-G-10-0001282 del 26 de Febrero del 2010 la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil, el 3 de Marzo del 2010 con el numero 3.641; la duración de la sociedad es por 50 años a partir de su inscripción en el Registro Mercantil. El domicilio de la sociedad es la ciudad de Guayaquil y posee el Registro único de Contribuyente (RUC) No.0992654600001

Nota 2.- Actividad de la Sociedad.

La escritura pública de constitución de la compañía Ecolubri C.A en su artículo segundo en lo que concierne a su objeto social el cual dice: La compañía tendrá por objeto dedicarse a: "La importación, exportación, distribución, compra ventas, comercialización, elaboración, producción, distribución de aceites, grasas, lubricantes, bases lubricantes, aditivos y otros... ..".

Nota 3.- Base de presentación de los estados financieros y criterios contables aplicados.

Estos estados financieros han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y adoptada su aplicación en la Republica del Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías, de acuerdo a la resolución No.08.G.DSC.010, publicada en el registro oficial No.498 de diciembre 31 2008.

La unidad monetaria utilizada para su presentación es el Dólar de los estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda oficial adoptada por la república del Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistentes de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en las notas.

En algunos casos es necesario aplicar estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas de la entidad. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia en los importes reconocidos en los Estados Financieros se establecen en la notas.

Nota 4.- Ingreso de actividades ordinarias.

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes, se reconoce cuando, en el caso de la venta de bienes, se han entregado los bienes y se a transferido su propiedad El ingreso de actividades ordinarias se mide a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuesto relacionado con las ventas (IVA)

INGRESOS	2014	2013	VARIACION	
VENTAS NETAS DE BIENES Y SERVICIOS	2.429.794,62	1.996.765,53	433.029,09	
OTROS INGRESOS	11.496,87	6.575,30	4.921,57	
TOTAL DE INGRESOS	2.441.291,49	2.003.340,83	437.950,66	21,86%

Nota 5.- Costos y Gastos.

Los costos y gastos se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren.

COSTOS Y GASTOS	2014	2013	VARIACION	
COSTO DE VENTAS	1.795.011,64	1.491.311,67	303.699,97	
GASTOS DE VENTA	356.310,38	273.312,47	82.997,91	
GASTOS DE ADMINISTRACION	148.629,81	116.457,69	32.172,12	
GASTOS FINANCIEROS	41.422,47	33.574,35	7.848,12	
TOTAL COSTOS Y GASTOS	2.341.374,30	1.914.656,18	426.718,12	22,29%

Nota 6.- Gastos que se deducen de la utilidad contable.

	2014	2013	VARIACION	
UTILIDAD CONTABLE	99.917,19	88.684,60	11.232,59	
PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	14.987,58	13.302,69	1.684,89	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	21.813,68	17.577,49	4.236,19	
UTILIDAD NETA	63.115,93	57.804,42	5.311,51	9,19%

La tasa impositiva del Impuesto a la Renta para el año 2014 es el 22% calculado sobre la base imponible, la cual se calcula de la utilidad contable menos el 15% de la participación de utilidades para los trabajadores más los gastos no deducibles tributariamente..

Nota 7.- Efectivo y equivalente de Efectivo.

Este rubro está constituido por los valores recibidos en caja y que al cierre del ejercicio no fueron depositados al banco el saldo conciliado de las cuentas bancarias.

Caja General	781,21
Caja Chica	400,01
Fondo Rotativo de Vendedores	420,87
Banco Internacional Cta. Cte 1750607472	1.347,12
Banco Pichincha Cta. Cte 3482496604	819,63
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 11055850	36.228,54
TOTAL CAJA - BANCOS	39.997,38

Nota 8.- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las ventas de la entidad se realizan en condiciones de crédito de treinta, sesenta y a noventa días y los valores que se facturan no incluyen intereses. Cuando la recuperación de la cartera comercial se demora más allá de plazos aceptables, se envía al departamento Legal, el mismo estimará si se le cobra o no intereses al cliente estos casos no son muy frecuentes y están determinados por circunstancias anormales en la relación comercial.

	2014	2013	VARIACION
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLTES RELACIONADOS	20.925,18	16.594,44	4.330,74
CTAS Y DOC.POR COBRAR CLTES NO RELAC.LOCALES	893.160,03	666.713,77	226.446,26
OTRAS CTAS Y DOC.POR COB.RELAC.LOCALES	5.306,91	2.702,14	2.604,77
OTRAS CTAS Y DOC.POR COB.NO RELAC.LOCALES	8.526,59	1.006,48	7.520,11
PROVISION CUENTAS INCOB	-47.433,84	-39.654,82	-7.779,02
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	880.484,87	647.362,01	233.122,86

Nota 9.- Inventarios.

Los inventarios se miden al costo, el cual se calcula al método de promedio ponderado.

Deterioro de Valor. Al cierre del periodo que se informa se revisara si los inventarios han sufrido deterioro en su valor, comparando su importe en libro con su precio de venta menos sus costos de terminación y ventas; si el valor en libros fuere superior al costo estimado en la revisión, se reconocerá una perdida en resultados. La reversión posterior de una perdida será reconocida de forma inmediata en resultados.

En el período que se informa los Inventario no han sufrido ningún deterioro.

INVENTARIOS	2014	2013	VARIACION
INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	283.658,22	282.933,33	724,89
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	502.311,04	312.245,34	190.065,70
MERCADERIA EN TRANSITO	1.562,65	904,46	658,19
TOTAL INVENTARIOS	787.531,91	596.083,13	191.448,78

Nota 10.- Activos por Impuestos Corrientes.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2014	2013
Crédito Tributario a Favor (IVA)	0	8.600,01
Crédito Tributario a Favor (RENTA)	13.020,94	8.803,52
Anticipo Impuesto a la Renta	6.585,90	9.274,82
Crédito Tributario por Impuesto a la salida de divisas	14.804,59	0,00
TOTAL POR IMPUESTOS CORRIENTES	34.411,43	26.678,35

El crédito tributario por Impuesto a la Renta a favor de la Sociedad, corresponde a las retenciones en la fuente que efectuaron los clientes en la facturación del año 2014, el crédito tributario por Impuesto a la Salidas de divisas (ISD) corresponde al impuesto por el pago de las importación que la empresa realizó en el año 2014 bajo la partida arancelaria 2710193590,

estos valores se deducen del pago del impuesto a la renta causado en este ejercicio, el cual se lo efectúa en Abril del 2014.

Nota 11.- Otros Activos Corrientes.

Banco Pichincha	1.776,21
Garantías Bancarias	7.097,22
Colaris - Banco De Guayaquil	1.374,14
TOTAL	10.247,57

1.- Valores a liquidar del Banco del Pichincha en el período 2015, corresponden a valores pendientes de liquidar según conciliación bancaria al 31 de diciembre del 2014.

2.- Garantías Bancarias este valor surgió debido a que nuestro proveedor Biofactor S.A solicitó una garantía para la entrega de los productos que comercializa, esta Garantía bancaria fue emitida por el Banco de Guayaquil a un costo de \$12.166,67 de los cuáles se han amortizado los meses de agosto hasta diciembre del 2014.

Nota 12.- Propiedad Planta y Equipo.

Las partidas de este rubro se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

La depreciación se calcula por el método lineal y sirve para distribuir en los gastos el costo de los activos menos el valor residual establecido durante su vida útil. Las siguientes son las tasas anuales que se utilizan para el cálculo de la depreciación:

Muebles & Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo Electrónico	33,33%
Vehículos	20%
Herramientas	10%

Si existiere algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisara la depreciación de ese activo y los cambios se registraran en forma prospectiva.

Deterioro del valor de los activos.

En cada cierre del periodo a informar se revisan las partidas de propiedad, Planta y equipo, así como de los otros rubros de activos susceptibles de sufrir deterioro por perdida de valor. De existir indicios de un posible deterioro, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado, con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior se reducirá el valor en libros al valor estimado de recuperación y se reconocerá una perdida por deterioro de valor en resultados.

Si una perdida por deterioro de valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementara hasta el valor de la estimación revisada. Esta revisión se reconocerá en resultados.

Nota 13.- Activos por Impuestos Diferidos.

	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO ELECTRONICO	VEHICULOS	EQUIPOS Y MAQUINARIAS	TOTAL
ENERO 01-2014					
COSTO	845,42	7.068,95	14.500,00	0,00	22.414,37
ADQUISICIONES	0,00	0,00	32.848,21	11.151,89	44.000,10
VENTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DICIEMBRE 31-2014	845,42	7.068,95	47.348,21	11.151,89	66.414,47
DEPRECIACION ACUMULADA					
ENERO 01-2014	204,28	5.425,36	8.245,05	0,00	13.874,69
DEPRECIACION ANUAL	84,55	963,62	4.667,43	1.022,26	6.737,86
VENTA DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DICIEMBRE 31-2014	288,83	6.388,98	12.912,48	1.022,26	20.612,55
SALDO A DICIEMBRE 31-2014	556,59	679,97	34.435,73	10.129,63	45.801,92

Nota 14.- Otros Activos No corrientes

Al 31 de Diciembre del 2014 se precedió hacer la reclasificación de la cuenta Cuentas por cobrar en procesos legales del activo corriente al activo no corriente, por cuanto es cuenta tiene un dudosa cobrabilidad, por parte del departamento legal no se han hechos las gestiones para terminar con el juicio que se inició al empleado que se sustrajo estos valores de la cobranza de los clientes, cuyo valor asciende a \$28.412.81

El saldo de este rubro, USD \$350.92 se origina por ajuste por deterioro de cuentas por cobrar;

Nota 15.- Cuentas y Documentos por Pagar Locales.

Este rubro comprenden los valores que se adeuda a los proveedores por las compras de materia prima, materiales, y otros para las operaciones ordinarias de la empresa.,

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2014	2013	Variación
Relacionados Locales	56.676,61	133.360,51	-76.683,90
No relacionados Locales	502.405,77	311.224,80	191.180,97
No relacionados del exterior	117.494,30	0,00	117.494,30
Otros Proveedores	43.392,13	391.398,49	-348.006,36
TOTAL al 31 de Diciembre 2014	719.968,81	835.983,80	-116.014,99

Nota 16.- Obligaciones con Instituciones Financieras.

Son las deudas corrientes con las siguientes instituciones de crédito:

BANCO	NO. OPER	FECHA	VCTO	INTERES	VALOR
Guayaquil	148883	26/06/2014	26/08/2015	9,96%	101.892,27
Guayaquil	164916	14/11/2014	13/05/2015	9,96%	120.000,00
Guayaquil	173333	24/12/2014	23/02/2015	9,80%	25.100,00
Guayaquil	Auto Facil	25/09/2014	30/09/2019	9,76%	27.181,98
Pichincha	2086214	07/08/2014	04/05/2015	11,20%	35.302,55
Pichincha	2130112-00	28/10/2014	26/04/2015	11,20%	92.000,00
TOTAL AL 31/12/2014					401.476,80

Nota 17.- Otras Obligaciones Corrientes.

	2014
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	12.301,24
Valor Agregado por Pagar	8.688,87
Retenciones en la Fuente de I.V.A	894,66
Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta	2.002,46
Impuesto a la Renta retenido a empleados	715,25
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	21.813,68
OBLIGACIONES CON EL IESS	5.537,86
Aporte Personal al IESS	1.723,50
Prestamos al IESS	984,47
Aporte Patronal por pagar	1.906,81
lece y Secap por pagar	342,90
Fondo de reserva por pagar	580,18
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	27.296,28
Nóminas por Pagar	11.025,58
Decimo Tercer Sueldo	1.677,17
Decimo Cuarto Sueldo	4.316,60
Vacaciones	7.507,20
Liquidación de trabajo por liquidar	2.769,73
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERC	14.987,58
SUMAN	81.936,64

Nota 18.- Cuentas por pagar diversas Relacionadas.-

Comprende saldos acreedores de los siguientes rubros.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	2014
Amver Cia, Ltda.	175.039,82
Ecoloil S.A.	118.961,23
SUMAN	294.001,05

Nota 19.- Otros Pasivos Corrientes.

Los siguientes son los valores registrados en este pasivo, que corresponden a valores recibidos por liquidar en el siguiente período 2015.

OTROS PASIVOS CORRIENTES	2014
Otros	206,02
Depósitos por Analizar	2.367,49
Anticipos recibidos	520,71
Intereses por Pagar	4.193,64
	<hr/>
SUMAN	7.287,86
	<hr/> <hr/>

Nota 20.- Patrimonio.

Al cierre del periodo que comprende desde el uno de Enero de 2014 al 31 de Diciembre de 2014, el patrimonio de la entidad está constituido de la siguiente manera:

Capital Suscrito: El capital suscrito es de \$50.000,00 se divide en 50 acciones nominativas ordinarias de \$1000.00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, el mismo que no se encuentra totalmente cancelado por los accionistas, se registra un saldo por \$10671.00 dólares que representan 21.34%

Reserva Legal: USD\$12.030,44

Resultados Acumulados: USD\$209.684,39 de Ganancias Acumuladas y USD\$1.592.11 que corresponde a resultados acumulados provenientes de la aplicación por primera vez de las NIIF.

Ganancia Neta del Ejercicio: USD\$63.115,93

Nota 21.- Aprobación de los estados financieros.

Los estados financieros referentes al periodo que se declara, uno de Enero de 2014 al 31 de Diciembre de 2014, fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas, celebrada el 30 de Marzo de 2015

Nota 22.- Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

No existen hechos significativos posteriores al cierre del ejercicio económico 2014

Atentamente,


Sra. Inés Chang Chang
GERENTE


Ing. Miriam Mazzini Carcelen.
CONTADORA